

Financiële gevolgen Coalitieakkoord 2019 – 2023

Inleiding

De financiële gevolgen van het Coalitieakkoord zijn uitgewerkt en worden hieronder toegelicht. De effecten op de begroting 2019 en de komende meerjarenraming 2020 t/m 2023 zijn, per taak, in beeld gebracht. De uitkomsten van de autonome stijgingen van de meerjarenraming 2020 t/m 2023 zijn nog zeer voorlopig en zijn enkel bedoeld om een richting aan te geven. De meerjarenraming zal in de algemeen bestuursvergadering van 26 juni worden behandeld.

De autonome lastenstijging ontstaat door invulling van vastgesteld beleid, loonkostenontwikkeling personele formatie (327,5 FTE), prijsontwikkelingen (incl. inflatie), kapitaallasten a.g.v. de investeringsplanning en ontwikkelingen bij verbonden partijen (GR Noordelijk BelastingKantoor, GR Het Waterschapshuis en GR met Noorderzijlvest).

Effect begroting 2019

De extra lasten voor 2019 zijn berekend op totaal € 493.000,-. Onderverdeeld naar taak is dit € 287.000,- voor Zuiveringsbeheer en € 206.000,- voor Watersysteembeheer. Aangezien de belastingtarieven zijn vastgesteld bij de oorspronkelijke begroting 2019 worden de extra lasten niet gedekt uit de belastingopbrengsten. Deze lasten worden opgenomen in de Voorjaarsrapportage 2019 en de bijbehorende 1^e begrotingswijziging 2019. Dekking vindt dan plaats vanuit de algemene reserves. De algemene reserves van beide taken zijn voldoende hoog om deze lasten te kunnen dragen.

Effect meerjarenraming 2020 t/m 2023.

De extra lasten voor de komende meerjarenraming bedragen als volgt:

	2019	2020	2021	2022	2023
Zuiveringsbeheer	287.000	324.000	361.000	398.000	435.000
- effect jaarlijks		0,81%	0,91%	1,00%	1,11%
- stijging t.o.v. vorig jaar		324.000	37.000	37.000	37.000
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,81%	0,09%	0,09%	0,09%
Watersysteembeheer	206.000	242.000	278.000	314.000	330.000
- effect jaarlijks		0,52%	0,58%	0,65%	0,67%
- stijging t.o.v. vorig jaar		242.000	36.000	36.000	16.000
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,52%	0,08%	0,07%	0,03%
Totaal	493.000	566.000	639.000	712.000	765.000
- effect jaarlijks		0,66%	0,73%	0,81%	0,86%
- stijging t.o.v. vorig jaar		566.000	73.000	73.000	53.000
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,66%	0,08%	0,08%	0,06%

Het eventuele effect op de personele formatie als gevolg van de intensivering van diverse activiteiten is hierin nog niet meegenomen. Dit wordt nog nader in beeld gebracht en zal bij de begroting 2020 zo nodig worden meegenomen.

In de bijlage zijn de effecten op maatregelen niveau uitgewerkt.

Stabiele lastenontwikkeling

De afgelopen jaren is de lastenstijging stabiel gehouden door inzet van de algemene reserve voor de taak Watersysteembeheer. De lasten van de taak Zuiveringsbeheer daalden jaarlijks licht en de lastenstijging van de taak Watersysteembeheer werd, door inzet van de algemene reserve, stabiel gehouden op 2%.

Uit de huidige, voorlopige, berekeningen voor de meerjarenraming 2020 t/m 2023 blijkt dat de hoogte van de algemene reserve Watersysteembeheer onvoldoende hoog is om ook de komende jaren de lastenstijging te stabiliseren op 2%. Een stabilisatie tot 3% lijkt, op basis van de huidige doorkijk (inclusief de extra lasten uit het Coalitieakkoord, zijnde 0,52%), meer tot de mogelijkheden te behoren.

Hierbij wordt nog opgemerkt dat de lastenstijging niet automatisch leidt tot een zelfde stijging van de verschillende belastingtarieven. Deze worden namelijk bepaald door de vastgestelde vaste percentages van de lasten uit de kostentoedeling gedeeld door het aantal eenheden. Stel de lastenstijging is 3% dan kan bijvoorbeeld de stijging van het tarief gebouwd lager zijn als de WOZ waarden stijgen. Dezelfde kosten worden dan verdeeld over meer eenheden. Andersom kan ook als de eenheden dalen.

Een simpel voorbeeld:

Kosten	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Eenheden	10.000	12.000	8.000
Tarief	€ 100	€ 83	€ 125

Toelichting per maatregel

1. Duurzaamheidsmaatregelen (inclusief energie en innovatie)
Voor het stimuleren van duurzaamheidsmaatregelen is € 4 miljoen beschikbaar voor de bestuursperiode.
2. Akkerranden
In 2018 heeft het waterschap € 20.000,- bijgedragen voor de realisatie van circa 100 km akkerranden. Bij de landbouwers en de betrokken agrarische natuurvereniging is veel animo om meer akkerranden aan te leggen.
Om in 2022 te komen tot 400 km akkerranden in ons beheergebied is er per jaar € 20.000,- extra budget nodig, waardoor er in 2022 in totaal € 80.000,- wordt besteed aan het meefinancieren van akkerranden.
3. Vergroten zichtbaarheid door middel van informatieborden
Om te komen tot een actualisatie en verbeterslag bij de infozuilen, infopanelen, verwijsborden en watergangbordjes is een inventarisatie gedaan. Om op een goed en representatief niveau te komen is hiervoor jaarlijks € 50.000,- exploitatiebudget nodig.
4. Stimuleren biodiversiteit op eigen assets (waterkeringen en terreinen)
In 2018 zijn we gestart met een pilot voor een bloemrijke dijk in de Blauwe stad. Hier heeft een expert een bloemrijk mengsel uitgezocht dat past bij de grondsoort en de natuurlijke omgeving. Deze bloemrijke dijk hebben we ook voorgedragen voor de onderscheiding 'Pro Flora et Securitate'. De pilot voor de bloemrijke dijk kan verder uitgebreid worden om de recreatieve belevingswaarde en biodiversiteit voor vlinders en andere insecten op meerdere locaties te vergroten. Mogelijkheden hiervoor zijn de terreinen van de werkplaatsen, RWZI's en rond gemalen en waterkeringen. Met het oog op recreatie wordt gekozen voor een kleurrijk bloemenmengsel. Als de ingezaaide trajecten na een aantal jaren minder uitbundig zijn wordt

opnieuw ingezaaid om het bloemrijke effect te behouden. Jaarlijks is er € 30.000,- nodig voor het gefaseerd omvormen en onderhouden van terreinen naar een bloemrijke vegetatie.

5. Ons cultureel (water)erfgoed is een belangrijke asset om de zichtbaarheid als waterschap te vergroten. Wij vinden dat ons erfgoed toegankelijk moet zijn en goed onderhouden, met andere woorden een visitekaartje is voor ons waterschap.
Dit betekent dat we het onderhoudsniveau van ons watererfgoed intensiveren wat een extra inzet van € 40.000,- exploitatiebudget per jaar vraagt ten opzichte van het huidige beheer en onderhoud.

Bijlage financiële uitwerking

Coalitieakkoord 2019 - 2022 Financiële uitwerking

1. Extra € 4 miljoen beschikbaar voor duurzaamheidsmaatregelen (incl. energie en innovatie)

- Betreft € 1 miljoen per jaar
- Inschatting verdeling 30% exploitatie, 70% investeringen
- Verdeling over de taken: 70% Zuiveringsbeheer en 30% Watersysteembeheer

	2019	2020	2021	2022	2023
Zuiveringsbeheer	247.000	284.000	321.000	358.000	395.000
- effect jaarlijks		0,71%	0,81%	0,90%	1,01%
- stijging t.o.v. vorig jaar		284.000	37.000	37.000	37.000
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,71%	0,09%	0,09%	0,09%
Watersysteembeheer	106.000	122.000	138.000	154.000	170.000
- effect jaarlijks		0,26%	0,29%	0,32%	0,34%
- stijging t.o.v. vorig jaar		122.000	16.000	16.000	16.000
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,26%	0,03%	0,03%	0,03%
Totaal	353.000	406.000	459.000	512.000	565.000
- effect jaarlijks		0,47%	0,52%	0,58%	0,64%
- stijging t.o.v. vorig jaar		406.000	53.000	53.000	53.000
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,47%	0,06%	0,06%	0,06%

2. Akkerranden stimuleren (volledig exploitatie)

	2019	2020	2021	2022	2023
Watersysteembeheer	20.000	40.000	60.000	80.000	80.000
- effect jaarlijks		0,09%	0,13%	0,16%	0,16%
- stijging t.o.v. vorig jaar		40.000	20.000	20.000	0
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,09%	0,04%	0,04%	0,00%
Totaal	20.000	40.000	60.000	80.000	80.000
- effect jaarlijks		0,05%	0,07%	0,09%	0,09%
- stijging t.o.v. vorig jaar		40.000	20.000	20.000	0
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,05%	0,02%	0,02%	0,00%

3. Vergroten zichtbaarheid; informatieborden (volledig exploitatie)

	2019	2020	2021	2022	2023
Zuiveringsbeheer	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
- effect jaarlijks		0,06%	0,06%	0,06%	0,06%
- stijging t.o.v. vorig jaar		25.000	0	0	0
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,06%	0,00%	0,00%	0,00%

Watersysteembeheer	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
- effect jaarlijks		0,05%	0,05%	0,05%	0,05%
- stijging t.o.v. vorig jaar	25.000	0	0	0	0
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,05%	0,00%	0,00%	0,00%
Totaal	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
- effect jaarlijks		0,06%	0,06%	0,06%	0,06%
- stijging t.o.v. vorig jaar	50.000	0	0	0	0
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,06%	0,00%	0,00%	0,00%
4. Biodiversiteit (volledig exploitatie)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Zuiveringsbeheer	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
- effect jaarlijks		0,04%	0,04%	0,04%	0,04%
- stijging t.o.v. vorig jaar	15.000	0	0	0	0
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,04%	0,00%	0,00%	0,00%
Watersysteembeheer	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
- effect jaarlijks		0,03%	0,03%	0,03%	0,03%
- stijging t.o.v. vorig jaar	15.000	0	0	0	0
- effect op lastenstijging		0,03%	0,00%	0,00%	0,00%
Totaal	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
- effect jaarlijks		0,03%	0,03%	0,03%	0,03%
- stijging t.o.v. vorig jaar	30.000	0	0	0	0
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,03%	0,00%	0,00%	0,00%
5. Cultuur historisch erfgoed (volledig exploitatie)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Watersysteembeheer	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
- effect jaarlijks		0,09%	0,08%	0,08%	0,08%
- stijging t.o.v. vorig jaar	40.000	0	0	0	0
- effect op lastenstijging		0,09%	0,00%	0,00%	0,00%
Totaal	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
- effect jaarlijks		0,05%	0,05%	0,05%	0,05%
- stijging t.o.v. vorig jaar	40.000	0	0	0	0
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,05%	0,00%	0,00%	0,00%

Totale lastenstijging

	2019	2020	2021	2022	2023
Zuiveringsbeheer	287.000	324.000	361.000	398.000	435.000
- effect jaarlijks		0,81%	0,91%	1,00%	1,11%
- stijging t.o.v. vorig jaar		324.000	37.000	37.000	37.000
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,81%	0,09%	0,09%	0,09%
Watersysteembeheer	206.000	242.000	278.000	314.000	330.000
- effect jaarlijks		0,52%	0,58%	0,65%	0,67%
- stijging t.o.v. vorig jaar		242.000	36.000	36.000	16.000
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,52%	0,08%	0,07%	0,03%
Totaal	493.000	566.000	639.000	712.000	765.000
- effect jaarlijks		0,66%	0,73%	0,81%	0,86%
- stijging t.o.v. vorig jaar		566.000	73.000	73.000	53.000
- effect op lastenstijging t.o.v. vorig jaar		0,66%	0,08%	0,08%	0,06%